

## **1. INFORMACIÓN GENERAL**

INGELSISTEM CIA.LTDA., es una sociedad limitada, constituida de conformidad con las leyes de la República del Ecuador y regulada por la Superintendencia de Compañías, mediante Escritura Pública otorgada ante el Notario Vigésimo Tercero del Cantón Guayaquil, Dra. Norma Plaza García, Zambrano, aprobada por la Superintendencia de Compañías mediante Resolución N 90-2-21-000044, inscrita en el Registro Mercantil el 12 de Febrero del 1990 con el No 2,580. Posteriormente se reforma el estatuto por 2 ocasiones, la primera, mediante Escritura Pública otorgada por el Notario Séptimo del Cantón Guayaquil, Ab. Eduardo Falques Ayala, inscrita en el Registro Mercantil el 9 de Noviembre de 1995, la segunda, mediante Escritura Pública otorgada por el Notaria Vigésimo Octavo del Cantón Guayaquil, Dra. Norma C, Thompson, inscrita en el Registro Mercantil el 27 de Enero del 2009 con el No. 1,743. El plazo de duración de la compañía es de 50 años, es decir hasta 12 de Febrero del año 2040. Su domicilio legal es en la ciudad de Guayaquil, ubicada en ciudadela Urdesa, en la calle Primera No. 208 y Cedros. Su actividad económica principal es la de: Mantenimiento y reparación de maquinarias de informática.

INGESISTEM CIA.LTDA, al momento cuenta con una nómina de directivos y empleados en un número de 7 personas.

Los Estados Financieros fueron aprobados por la Gerencia General de la compañía y están sujetos a la aprobación final de la Junta General de Accionistas dentro de los plazos establecidos por la Ley. En opinión de la Gerencia, los estados financieros a Diciembre 31 del 2017 serán aprobados sin modificaciones.

## **2. POLITICAS CONTABLES SIGNIFICATIVAS**

### **2.1 Declaración de Cumplimiento**

Los estados financieros han sido preparados de conformidad con las Normas internacionales de información Financiera ( NIIF ).

A continuación se describen las principales políticas contables adoptadas en la preparación de los estados financieros. Tal como lo requiere la NIIF 1, estas políticas han sido definidas en función de las NIIF vigentes al 31 de diciembre del 2017, aplicadas de manera uniforme a todos los periodos que se presentan.

### **2.2 Bases de Preparación**

Los Estados Financieros de la Compañía INGEISISTEM CIA. LTDA. se han elaborado de acuerdo con las Normas internacionales de información Financiera para Pequeñas y Medianas Entidades (NIIF para tas PYMES), emitidas por el Consejo de Normas internacionales de Contabilidad (IASB) y oficializadas a través de resoluciones emitidas por la superintendencia de Compañías.

**INGENIERIA ELECTRONICA Y SISTEMAS INGELSISTEM CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

Los estados financieros del 2017, han sido preparados de acuerdo con el principio de costo histórico. El costo histórico está basado generalmente en el valor razonable de la contrapartida entregada en el intercambio de los activos.

### **2.3 Unidad Monetaria**

Los Estados Financieros se expresan en Dólares de los Estados Unidos de América, la unidad monetaria actual de la República del Ecuador.

### **2.4 Efectivo y Equivalentes al Efectivo**

El efectivo y equivalentes de efectivo comprende el efectivo disponible, los depósitos a la vista en cuenta corriente en Bancos y aquellos depósitos que se pueden transformar rápidamente en efectivo en un plazo inferior a tres meses.

### **2.5 Cuentas por cobrar Clientes y Otras cuentas por cobrar**

Las cuentas por cobrar son registradas en su medición inicial a su valor razonable menos una estimación para cuentas de cobro dudoso para reducir su valor al de probable realización.

Esta provisión se constituye en función de un análisis de la probabilidad de recuperación de las cuentas por cobrar. Las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se clasifican en activos corrientes, excepto los vencimientos superiores a 12 meses desde la fecha del estado de situación financiera, que se clasifican como activos no corrientes. El valor razonable de las cuentas por cobrar comerciales y otras cuentas por cobrar se revelan en la Nota 5.

### **2.6 Inventarios**

Los inventarios se valoran al costo de adquisición o al valor neto realizable ( VNR ), el menor. Los descuentos comerciales, las rebajas obtenidas y otras partidas similares se deducen en la determinación del precio de adquisición.

El costo se determina usando el método promedio ponderado. El valor neto realizable es el precio de venta estimado en el curso normal del negocio, menos los costos estimados para poner los inventarios en condiciones de ventas y realizar su comercialización.

La estimación para bajas de inventarios se determinaran tomando como base las partidas que se hayan deteriorado de manera significativa o se determinen como obsoletas de acuerdo a las evaluaciones que realice la Gerencia.

### **2.7 Deterioro del valor de los activos**

Al final de cada período, la compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Si existen indicios de un posible deterioro de valor, se estima y se compara el importe recuperable con su valor en libros. Cuando el importe en libros es superior a su valor recuperable

estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados,

## **2.8 Propiedades, planta y equipo**

Son registradas inicialmente al costo y posteriormente dicha valoración inicial se corrige por la correspondiente depreciación acumulada calculada en función de la vida útil, y, en su caso, por las pérdidas por deterioro que haya experimentado.

El costo de propiedades, planta y equipo comprende su precio de adquisición más todos los costos directamente relacionados con la ubicación del activo en el lugar y las condiciones necesarias para que pueda operar de forma prevista por la Gerencia General y una estimación inicial de los costos de desmantelamiento o retiro del activo, así como la rehabilitación del lugar o sobre el que se asienta.

Los gastos de reparaciones y mantenimientos se cargan a resultados en el periodo que se producen. Las pérdidas por deterioro se reconocen en los resultados del año.

Para aquellos activos que requieren reemplazo de componentes, mejoras, ampliaciones o mantenimiento para incrementar su vida útil, debe ser recalculada su depreciación en la misma proporción.

Estos costos posteriores se incluyen en el valor del activo inicial o se reconoce como un activo separado, solo cuando es probable que los beneficios económicos futuros asociados con los elementos de propiedades, planta y equipo vayan a fluir a la empresa y pueda determinarse de forma fiable. El valor del componente sustituto se da de baja contablemente.

### **2.8.1 Métodos de depreciación, vidas útiles y valores residuales**

El costo de propiedades, planta y equipo se deprecia de acuerdo con el método de línea recta. La vida útil estimada, valor residual y método de depreciación son revisados al final de cada año, si es que ha habido algún indicio de que se ha producido un cambio significativo, siendo el efecto de cualquier cambio en forma prospectiva.

La depreciación de un activo iniciará cuando esté disponible para su uso. La depreciación no cesará cuando el activo este sin utilizar o se haya retirado del uso del activo a menos que se encuentre totalmente depreciado o utilice el método de depreciación en función de uso.

Las principales partidas de propiedades, planta y equipo, y las vidas útiles usadas en el cálculo de la depreciación son:

| <u>Ítem</u>        | <u>Vida útil en años</u> |
|--------------------|--------------------------|
| Muebles y enseres  | 10 años                  |
| Herramientas       | 10 años                  |
| Equipos de computo | 3 años                   |

### **2.8.2 Retiro o venta de propiedades, planta y equipo**

La utilidad o pérdida que surja de la baja en cuentas de la partida propiedades, planta y equipo, será la diferencia entre el producto neto de la disposición del activo, si lo hubiere, y el importe en libros del activo.

En caso de venta o retiro subsiguiente de propiedades revaluadas, el saldo de la reserva de revaluación es transferido directamente a utilidades retenidas.

### **2.8.3 Deterioro del valor de los activos**

Al final de cada período, la compañía evalúa los valores en libros de sus activos tangibles a fin de determinar si existe un indicativo que estos activos han sufrido alguna pérdida por deterioro.

Si existen indicios de un posible deterioro de valor, se estima y se compara el importe recuperable con su valor en libros. Cuando el importe en libros es superior a su valor recuperable estimado, su valor se reduce de forma inmediata hasta su importe recuperable y se reconoce una pérdida por deterioro del valor en resultados.

### **2.9 Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar**

Son registradas a su valor razonable. El valor razonable de las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar se revelan en la Nota 10

### **2.10 Impuestos**

El gasto por impuesto a la renta representa la suma del impuesto a la renta por pagar corriente y el impuesto diferido.

#### **2.10.1 Impuesto corriente**

El impuesto a la Renta corriente se basa en la utilidad gravable (tributaria) registrada durante el año. La utilidad gravable difiere de la utilidad contable, debido a las partidas de ingresos o gastos imponibles o deducibles y partidas que no son gravables o deducibles. El pasivo de la compañía por concepto del impuesto corriente se calcula utilizando las tasas fiscales aprobadas por el organismo de control tributario al final de cada periodo.

#### **2.10.2 Impuestos diferidos**

Se reconoce sobre las diferencias temporarias determinadas entre el valor en libros de los activos y pasivos incluidos en los estados financieros y las bases fiscales correspondientes utilizadas para determinar la utilidad gravable. El pasivo por impuesto diferido se reconoce generalmente para todas las diferencias temporarias imponibles. El activo por impuestos diferidos se reconoce por todas las diferencias temporarias deducibles, en la medida en que resulte probable que la Compañía disponga de utilidades gravables futuras contra las que se podría cargar esas diferencias temporarias deducibles.

Los activos y pasivos por impuestos diferidos son medidos empleando las tasas fiscales que se esperan sean de aplicación en el periodo en el que el activo se realice o el pasivo se cancele.

### **2.11 Reconocimiento de Ingreso de Actividades Ordinarias**

Los ingresos de Actividades ordinarias se reconocen cuando la compañía ha entregado el bien, de acuerdo con la condición pactada y la cobranza de las cuentas por cobrar está razonablemente asegurada. Se miden al valor razonable de la contraprestación recibida o por recibir, neta de impuestos a las ventas, rebajas y descuentos.

Los ingresos ordinarios procedentes de la venta de bienes son reconocidos cuando la compañía transfiere los riesgos y beneficios de tipo significativo, derivado de la propiedad de los bienes; el importe de los ingresos y los costos incurridos o por ocurrir, en relación con la transacción pueden ser medidos con fiabilidad y es probable que la compañía reciba los beneficios económicos asociados con la transacción.

### **2.12 Costos y Gastos**

Se registran al costo histórico y se reconocen a medida que son incurridos, independientemente de la fecha en que se haya realizado el pago, y se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los estados financieros de los periodos con los cuales se relacionan.

## **3. ESTIMACIONES Y JUICIOS CONTABLES CRITICOS**

La preparación de los presentes estados financieros, en conformidad con las NIIF para las PYME, requiere que la Gerencia General realice ciertas estimaciones y establezca algunos supuestos inherentes a la actividad económica de la entidad, con el propósito de determinar la valuación y presentación de algunas partidas que forman parte de los estados financieros. En opinión de la Administración, tales estimaciones y supuestos estuvieron basados en la mejor utilización de la información disponible al momento, los cuales podrían llegar a diferir de sus efectos finales.

Las estimaciones y juicios subyacentes se revisan sobre una base regular. Las revisiones a las estimaciones contables se reconocen en el período de la revisión y periodos futuros si la revisión afecta tanto al período actual como a períodos subsecuentes.

**INGENIERIA ELECTRONICA Y SISTEMAS INGELSISTEM CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**4. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO**

Este rubro comprende las siguientes cuentas:

|                                             |                   |
|---------------------------------------------|-------------------|
|                                             | <u>31/12/2017</u> |
| Caja                                        | 293.16            |
|                                             | <hr/>             |
| Total de Efectivo y equivalente de efectivo | 293.16            |
|                                             | <hr/>             |

Bancos, está representada por cuenta corriente bancaria en moneda nacional, se encuentra abierta en banco local y es de libre disponibilidad.

**5.- CUENTAS POR COBRAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR**

El rubro activos Financieros comprende a Cuentas por cobrar clientes no relacionados y relacionados.

|                                            |                   |
|--------------------------------------------|-------------------|
|                                            | <u>31/12/2017</u> |
| <u>Facturas por cobrar no relacionadas</u> | 30,326.64         |
| <u>Otras cuentas por cobrar</u>            |                   |
| Préstamos a empleados                      | 490.00            |
| Anticipos a proveedores                    | 16,150.08         |
| Otras por cobrar                           | 3,861.31          |
|                                            | <hr/>             |
|                                            | 20,501.39         |
|                                            | <hr/>             |

Las cuentas por cobrar clientes no relacionados se originan por la transferencia de bienes y servicios; además son consideradas de vencimiento corriente, no se devengan intereses.

**6. INVENTARIOS**

Este rubro comprende:

|                                         |                   |
|-----------------------------------------|-------------------|
|                                         | <u>31/12/2017</u> |
| Productos no elaborados por la sociedad | 93,263.34         |
|                                         | <hr/>             |
| Total Inventarios                       | 93,263.34         |
|                                         | <hr/>             |

**INGENIERIA ELECTRONICA Y SISTEMAS INGELSISTEM CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**7. ACTIVOS POR IMPUESTOS CORRIENTES**

La partida Activos por Impuestos Corrientes se muestra según el siguiente detalle:

31/12/2017

Crédito Tributario por Retenciones

|                                        |      |          |                  |
|----------------------------------------|------|----------|------------------|
| Saldo año                              | 2017 | 2,466.16 |                  |
| Saldo año                              | 2016 | 2,112.04 |                  |
| Saldo año                              | 2015 | 1,210.47 |                  |
| Saldo año                              | 2014 | 1,932.69 |                  |
| Saldo año                              | 2013 | 3,346.75 |                  |
| Saldo año                              | 2012 | 1,995.11 |                  |
| Saldo año                              | 2011 | 2,366.17 |                  |
| Saldo año                              | 2010 | 2,879.55 |                  |
| Total Activos por Impuestos Corrientes |      |          | <u>18,308.94</u> |

**8. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO**

Un resumen de Propiedad, Planta y Equipo es como sigue:

31/12/2017

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
| Costo de valuación              | 12,268.25        |
| Depreciación acumulada          | -11,587.60       |
| Total                           | <u>680.65</u>    |
| Clasificación                   |                  |
| Muebles y enseres               | 7,279.62         |
| Equipos de computo              | 4,425.40         |
| Herramientas                    | 563.23           |
| Total                           | <u>12,268.25</u> |
| (-) Depreciación acumulada      | -11,587.60       |
| Neto Propiedad, Planta y Equipo | <u>680.65</u>    |

**INGENIERIA ELECTRONICA Y SISTEMAS INGELSISTEM CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**9. CUENTAS POR PAGAR COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR PAGAR**

Muestran los siguientes saldos a corto plazo:

|                     | <u>31/12/2017</u> |
|---------------------|-------------------|
| Proveedores locales | 13,222.65         |
|                     | <hr/>             |
| Total               | 13,222.65         |
|                     | <hr/>             |

Los proveedores locales, representan saldos por pagar con vencimientos promedios hasta 30 días plazo, los cuales no devengan intereses.

**10. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES**

La cuenta Otras Obligaciones Corrientes presenta el siguiente movimiento:

|                                       |           | <u>31/12/2017</u> |
|---------------------------------------|-----------|-------------------|
| <u>Obligaciones Bancarias</u>         |           | 2,860.51          |
| <u>Seguridad Social - I.E.S.S</u>     |           | 2,922.52          |
| Aportes y Obligaciones IESS por Pagar | 2,660.59  |                   |
| Fondo de Reserva                      | 261.93    |                   |
|                                       | <hr/>     |                   |
| <u>Beneficios Sociales</u>            |           | 16,288.44         |
| Décimo Tercero                        | 289.32    |                   |
| Décimo Cuarto                         | 3,053.99  |                   |
| Vacaciones                            | 12,945.13 |                   |
|                                       | <hr/>     |                   |
| <u>15% Participación trabajadores</u> |           | 1,179.05          |

Participación a trabajadores. De conformidad con disposiciones legales. Los trabajadores tienen derecho a participar en las utilidades de la empresa en un 15% aplicables a las utilidades liquidas o contables.

**11. OTROS PASIVO CORRIENTES**

|                                           |           | <u>31/12/2017</u> |
|-------------------------------------------|-----------|-------------------|
| <u>Otras Cuentas por Pagar Corrientes</u> |           | 24,812.51         |
| Hanze Díaz Antonio, préstamo Socio        | 402.69    |                   |
| Sueldos Por Pagar                         | 19,645.37 |                   |
| Otras Cuentas por Pagar                   | 2,529.98  |                   |
| Impuesto al Valor Agregado 12%            | 2,000.19  |                   |
| Retención en la fuente                    | 102.96    |                   |
| Retención IVA Bienes y Servicios          | 80.76     |                   |
| Impuesto a la renta por pagar             | 50.56     |                   |

**INGENIERIA ELECTRONICA Y SISTEMAS INGELSISTEM CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**12. OBLIGACIONES POST EMPLEO**

De conformidad con lo establecido en la NIC 19 en cuanto tiene que ver con las provisiones Post Empleo de los empleos de la entidad, los registros contables presentan los siguientes saldos a Diciembre 31-2017

|                                   | <u>31/12/2017</u> |
|-----------------------------------|-------------------|
| Provisión por Desahucio           | 10,139.69         |
| Provisión por jubilación Patronal | 14,624.03         |
| Total                             | <u>24,763.72</u>  |

**13. PATRIMONIO DE ACCIONISTAS**

**13.1. CAPITAL SOCIAL.-** El capital de la compañía está representado por 125.000 participaciones ordinadas y nominativas de cuatro centavos cada una, que forma un Capital de \$ 5.000 dólares.

**13.2. RESERVAS.-** La ley de Compañías requiere de que, por lo menos, el 5% de la utilidad anual sea apropiada como Reserva Legal hasta que ésta como mínimo alcance el 20 % del Capital Social- Esta Reserva no está disponible para el pago de dividendos en efectivo, pero puede ser capitalizada en su totalidad, al 31 de Diciembre del 2017.

|                                       | <u>31/12/2017</u> |
|---------------------------------------|-------------------|
| Reserva Legal                         | 2,544.69          |
| Reserva Facultativa                   | 12,480.68         |
| Reserva por Revalorización Patrimonio | 136.24            |
| Total                                 | <u>15,161.41</u>  |

**13.3. RESULTADOS ACUMULADOS**

La partida Resultados Acumulados presenta la siguiente clasificación:

|                       | <u>31/12/2017</u> |
|-----------------------|-------------------|
| Utilidades acumuladas | 35,239.43         |
| Reserva Facultativa   | -20,120.29        |
| Total                 | <u>15,119.14</u>  |

**13.4. UTILIDAD DEL EJERCICIO**

La Empresa presenta una Utilidad después de impuesto al 31 de Diciembre del 2017 de \$ 179.25 que se muestra en el respectivo Estado de Situación Financiera.

**INGENIERIA ELECTRONICA Y SISTEMAS INGELSISTEM CIA. LTDA.**  
**NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS**  
**AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2017**

**14. INGRESOS ORDINARIOS**

La cuenta ingresos ordinarios refleja los siguientes saldos procedentes de las actividades principales de la compañía:

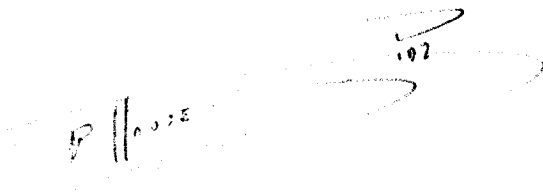
|                                                 | <u>31/12/2017</u> |
|-------------------------------------------------|-------------------|
| <u>Ingresos</u>                                 |                   |
| Ventas de Bienes Gravados tarifa 12% IVA        | 54,975.92         |
| Prestación de Servicios Gravados tarifa 12% IVA | 85,987.98         |
| Total                                           | <u>140,963.90</u> |

**15. COSTOS Y GASTOS POR SU NATURALEZA**

Un resumen de los costos y gastos operativos reportados en los estados financieros es como sigue:

|                       | <u>31/12/2017</u> |
|-----------------------|-------------------|
| Costos de ventas      | 25,442.91         |
| Gastos                | 115,250.62        |
| Total Costos y Gastos | <u>140,693.53</u> |

**INGENIERIA ELECTRONICA Y SISTEMAS**  
**INGELSISTEM CIA LTDA**



**ING. ANTONIO HANZE DIAZ**  
**GERENTE**